شـركة دايـــس للمـلابس الجـاهزة (ش.م.م)

Dice for Ready Made Garments, S.A.E.

تقرير مجلس الادارة السنوي المرفق بالقوائم المالية

(معد وفقا لاحكام المادة 40 من قواعد القيد)

تلتزم الشركة في إعداد تقرير مجلس إدارتها المعد للعرض على الجمعية العامة بالبيانات الواردة بالملحق رقم 1 المرفق باللائحة التنفيذية للقانون 159 لسنة 1981 بالاضافة الى ماورد بالنموذج التالي:

اســم الشركــة	شركه دايس للملابس الجاهزة

البيانات الاساسية :

غرض الشـركـة	انتاج وتصنيع وتصدير الملابس الجاهزة		
المدة المحددة للشركة	25سنه	تاريخ القيد بالبورصة	2008/ 7 / 2
القانون الخاضع له الشركة	رقم 159 لسنة81	القيمة الاسمية للسهم	4
اخر رأس مال مرخص به	300 مليون	اخر راس مال مصدر	28 مليون
اخر رأس مال مدفوع	28 مليون	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجارى	306985 1997/8/21

علاقات المستثمرين :

اسم مسئول الاتصال	فيكتور فخري عبد الملك		
عنوان المركز الرئيسى	5 شارع انابيب البيترول –جسر السويس المنطقه الصناعيه		
ارقام التليفونات	21820055-21820120 21820440-21820432 01221005471	ارقام الفاكس	21820041
الموقع الالكترونى	www.dicefactory.net		
البريد الالكترونى	Victor.elmalek@dicefactory.net		

شركة دايس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
س ت ٣٠٦٩٨٥

مراقب الحسابات :

اسم مراقب الحسابات	سامي يسي مرقص		
تاريخ التعيين	2013/ 3 / 30		
رقم القيد بالهيئة	348	تاريخ قيده بالهيئة	2010

هيكل المساهمين و نسبة ملكية اعضاء مجلس الادارة :

حملة 5% من اسهم الشركة فأكثر	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة %
الشرطه المصريه لصناعه المنسوجات	4,200,000	%60
ناجي سمير توما	1,048,250	%14,98
ماجد سمير توما	1,048,250	%14,98
الاجمالي	6,296,500	%89,96

ملكية اعضاء مجلس الادارة في اسهم الشركة	عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة %
ناجي سمير توما	1,048,250	%14,98
ماجد سمير توما	1,048,250	%14,98
اجمالي ملكية اعضاء مجلس الادارة	2,096,500	%29,96

اسهم الخزينة لدي الشركة وفقا لتاريخ الشراء	عدد الاسهم وفقا لاخر بيان افصاحي سابق	النسبة %
لا يوجد	لايوجد	
اجمالي اسهم الخزينة		

مجلس الادارة :

اخر تشكيل لمجلس الادارة :

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة (تنفيذي – غير تنفيذي – مستقل)
ناجي سمير توما	رئيس مجلس الادارة		تنفيذى
ماجد سمير توما	عضو مجلس الادارة		تنفيذى
فيكتور فخري عبد الملك	عضو مجلس الادارة	الشركة المصرية للمنسوجات	تنفيذى
مدحت ميلاد بشارة	عضو مجلس الادارة		تنفيذى
ماريان رمزي غالي	عضو مجلس الادارة	الشركة المصرية للمنسوجات	غير تنفيذى
مشير هدهود	عضو مجلس الادارة	الشركة المصرية للمنسوجات	غير تنفيذى
شريف محمد شمس الدين	عضو مجلس الادارة	الشركة المصرية للمنسوجات	غير تنفيذى

اجتماعات مجلس الادارة :

اثنان

لجنة المراجعة :

اخر تشكيل للجنة المراجعة :

الاسم	جهة التمثيل
ماجد سمير توما	رئيس اللجنه
مشير هدهود	عضو اللجنه
شنودة صفوت	عضو اللجنه

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :

1- التحقق من تنفيذ الخطط الموضوعه وتطبيق السياسات الاداريه من قبل الادارة العليا للشركه

2- اتحقق من ان المعلومات المعروضنه علي الادارة دقيقه وكافيه

3- تنفيذ برنامج المراجعه علي النقديه والمخازن والحسابات العامه

4- تقييم كفاءه استخدام الموارد والاصول من الناحيه الاقتصاديه

اعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة	2
هل تم عرض تقارير اللجنة علي مجلس ادارة الشركة	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	لا يوجد
هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	لا يوجد

بيانات العاملين بالشركة :

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	2342 عامل
متوسط دخل العامل خلال السنة	22200 جم

نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين بالشركة (ان وجد) :

اجمالي الأسهم المتاحة وفقا نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين	لا يوجد
اجمالي ما تم منحه من أسهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين خلال العام	لا يوجد
عدد المستفيدين من نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين	لا يوجد
اجمالي ما تم منحه من أسهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين منذ تطبيق النظام	لا يوجد
أسماء وصفات كل من حصل على 5% أو أكثر من إجمالى الأسهم المتاحة (أو 1% من رأسمال الشركة) وفقاً للنظام	لا يوجد

المخالفات و الاجراءات التي تتعلق بقانون سوق المال و قواعد القيد :

لا يوجد

مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة

- **تقوم الشركه بالتعاقد مع شركه متخصصه للنظافه لتقوم باعمال النظافه مع التعامل مع المخلفات بطريقه صحيحه بما لا يضر البيئه .**

1. وفيما يلي اهم البيانات المستخرجه من سجلات الشركه عن عام 2014 مقارنتاً بعام 2013.

البيان	2014	2013
صافي الايرادات	355,914,995	300,975,798
مجمل الربح	52,343,517	39,341,634
ايردات دعم الصادرات	17,076,161	15,037,700
الاعباء التمويليه	10,983,300	8,178,076
خسائر فروق العمله	1,168,586	6,993,015
صافي الربح بعد حساب الضرائب	14,775,591	10,818,907

2. الارباح المقترحة التى ستوزع على المساهمين (لايوجد)

3. الاحتياطيات :-

تقوم الشركه باستقطاع نسبه 5% من صافي الارباح كاحتياطي قانوني

4. الشركات التابعه خلال السنه :-

- شركه ماستر لاين للصناعات النسيجيه شركه شقيقه تقوم بصباغه وتجهيز الاقمشه.

- شركه تكستيل برنت بلس شركه تابعه تقوم بطباعه المنتجات الجاهزة .

- الشركة المصرية لتصنيع وتجارة الأقمشة شركة تابعة تقوم بتوزيع المنتجات المحلية

5. بلغ صافي حجم التصدير. 293,096,063 جنيه مصري .

6. التبرعات . لايوجد

الممثل القانونى للشركة

الاسم: ناجي سمير توما

التوقيع:

ختم الشركة

شركة دايس للملابس الجاهزة
شركة مساهمة مصرية
س ت ٣٠٦٩٨٥

شركة دايس للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية والأيضاحات المتممة لها
عن السنة المالية المنتهية
فى ٢٠١٤/١٢/٣١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شـــركة دايس للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)

الفهـــرس	رقم الصفحة
١. تقرير مراقب الحسابات	
٢. قائمة المركز المالي في٢٠١٤/١٢/٣١	١
٣. قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١	٢
٤. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	٣
٥. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	٤
٦. السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٤/١٢/٣١	٥ـ ٢٦

KRESTON INTERNATIONAL

سامي يسى
محاسب ومراجع قانوني
جدول المحاسبين والمراجعين رقم ٤٤٩٩
سجل مراقبي الحسابات لدى الجهاز المركزي ١٠٤٨
سجل مراقبي الحسابات لدي البنك المركزي ١٩٠
سجل مراقبي الحسابات لدى الرقابة المالية ٣٤٨
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب ٨٣٧
زميل جمعية الضرائب المصرية

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة دايس للملابس الجاهزة

تقرير عن القوائم المالية :،

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة دايس للملابس الجاهزة المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٤/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية وقائمة التغير فى حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بان القوائم خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشاة وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

المحاسبون والمراجعون القانونيون
عماد حليم باقي
نبيل راغب سدرة
عاطف محمد منير
البير جميل خليل
تامر فوزي لبيب
مايكل فوزي لبيب
محسن منصور ميخائيل
رشا بشرى زكي
مايكل سمير جرجس
محمد سمير عبد العظيم
ماريو مراد فكري
نجلاء عبد الفتاح
سمير حنا حبشي حنا
جرجس ممدوح لمعي
أدهم عبد المنعم محمد
دميانة سمير كامل

Sami Yassa Member of Kreston International
website: www.samiyassa-kreston.com
E-mail: info@samiyassa-kreston.com
E-mail: samyyassaco@hotmail.com

مصر الجديدة : ٩ شارع البوستة-روكسي
القاهرة: ٣٢ شارع عماد الدين
تليفون : ٥٥٧ ١٨٣ ٢٤ - ٦١٠ ١٩٤ ٢٤ - ١٩٢ ١٧٩ ٢٤
موبايل : ٠١٠٠٥٣٩٧٩٣٧
فاكس : ٢٩٢ ١٨٠ ٢٤

KRESTON
INTERNATIONAL

سامي يسى
محاسب ومراجع قانوني
جدول المحاسبين والمراجعين رقم ٤٤٩٩
سجل مراقبي الحسابات لدى الجهاز المركزي ١٠٤٨
سجل مراقبي الحسابات لدي البنك المركزي ١٩٠
سجل مراقبي الحسابات لدى الرقابة المالية ٣٤٨
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب ٨٣٧
زميل جمعية الضرائب المصرية

فقرة ايضاحية

نود ان نوجة النظر الى الايضاح رقم (٣٤) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية والذى يوضح أن الاحداث التى وقعت فى مصر خلال السنوات السابقة لم يكن لها اثر على القوائم المالية للشركة فى ٢٠١٤/١٢/٣١ وأن الادارة لم تتمكن من تقدير الاثر المحتمل لتلك الاحداث اللاحقة على القوائم المالية للشركة فى الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها فى الوقت الحالى بيانات ومعلومات كافية ويمكن الاعتماد عليها للافصاح عن هذا الاثر . ولا يعتبر رأينا على القوائم المالية للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ متحفظا فى هذا الشأن كما يجدر الأشارة إلى أن الشركة لديها نظام تكاليف يجب أستكمالة وهذا لا يعد تحفظ من قبلنا فى هذا الشأن .

الرأى :

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٤/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمات الأخرى :

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد الأصول بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

المحاسب القانونى

سامي يسى
س . م . م . ٤٤٩٩
سجل مراقبى حسابات الجهاز المركزى ١٠٤٨
سجل مراقبى الحسابات بالبنك المركزى ١٩٠
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٤٨
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
زميل جمعية الضرائب المصرية

سامى يسى مرقس
محاسب ومراجع قانونى
س.م.م / ٤٤٩٩
KRESTON INTERNATIONAL

تحريراً فى ٢٠١٥/٣/٢٣

reston International

المحاسبون والمراجعون القانونيون
عماد حليم باقي
نبيل راغب سدرة
عاطف محمد منير
البير جميل خليل
تامر فوزي لبيب
مايكل فوزي لبيب
محسن منصور ميخائيل
رشا بشرى زكي
مايكل سمير جرجس
محمد سمير عبد العظيم
ماريو مراد فكري
فجلاو عبد الفتاح
سمير حنا حبشي حنا
جرجس ممدوح لمعي
أدهم عبد المنعم محمد
دميانة سمير كامل

Sami Yassa Member of Kreston International
website: www.samiyassa-kreston.com
E-mail: info@samiyassa-kreston.com
E-mail: samyyassaco@hotmail.com

مصر الجديدة : ٩ شارع البوستة روكسي
القاهرة: ٣٢ شارع عماد الدين
تليفون : ٥٥٧ ١٨٣ ٢٤ - ٦١٠ ١٩٤ ٢٤ - ١٩٢ ١٧٩ ٢٤
موبايل : ٠١٠٠٥٣٩٧٩٣٧
فاكس : ٢٩٢ ١٨٠ ٢٤

شركة دايس للملابس الجاهزة

"ش . م . م"

قائمة المركز المالى فى ٢٠١٤/١٢/٣١

البيان	رقم الايضاح	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
الاصول			
الاصول طويلة الاجل			
الاصول الثابتة (بالصافى)	٤	٥٦,٧٤٦,٧٢٥	٥٢,٥٦٨,٥٣٤
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-١٧) (٥)	٠	٣,٠٦٤,٢٣٣
أستثمارت مالية فى شركات تابعة	٣٥	٨٦٩,٦٨٥	٨٦٩,٦٨٥
أصول أخرى	(٥-٣٦)	٠	٣٤٠,٣٢٤
مجموع الاصول طويلة الاجل		٥٧,٦١٦,٤١٠	٥٦,٨٤٢,٧٧٥
الاصول المتداولة			
المخزون	٦	١١٩,٨٢٥,٠٤٣	٩١,١٧٠,٨٠٨
عملاء بالصافى واوراق قبض	٧	٤٧,٨٦٦,٥٠٥	٣٩,٢٨٧,٢٨٣
المدينون وحسابات مدينة اخرى	٨	٦٢,٨٥٣,٨٧٦	٣٥,٨٢٢,٩٨٥
النقدية وما فى حكمها	٩	٢٧,٢٦١,٣١١	١,٨٠١,٣٣٢
مجموع الاصول المتداولة		٢٥٧,٨٠٦,٧٣٥	١٦٨,٠٨٢,٤٠٦
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(٣٧) (١٠)	٣,٩٣٧,٢٥٨	٧٢,٠٠٠
بنوك دائنة	١١	١٤٥,٥٤١,١٩٢	١٢٠,٧٩٣,٨٧٤
الموردون واوراق الدفع	١٢	٣٨,٦٢٨,٦٤٣	٣٦,٣١٢,٨٩٠
دائنون وأرصدة دائنة اخرى	(٢٩) (١٣)	٣٠,٦٩٠,٤٣٧	٤,٦٩٩,٩٤٨
أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب	١٤	١,٥٦٥,٣٤٨	-٣,٢٠١,٩٠٠
ضريبة الدخل المستحقة		٧,٦٤٤,٤٣٥	٢,٨٨٥,٩٣٩
مجموع الالتزامات المتداولة		٢٢٨,٠٠٧,٣١٣	١٦١,٥٦٢,٧٥١
راس المال العامل		٢٩,٧٩٩,٤٢٢	٦,٥١٩,٦٥٥
إجمالى الاستثمار		٨٧,٤١٥,٨٣٢	٦٣,٣٦٢,٤٣٠
يتم تمويله على النحو التالى :			
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	١٥	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات	٣١	٢,٦٤٦,٠٩٠	٢,١٠٥,١٤٥
ارباح مرحلة	٣٠	٢٧,٠٩٨,٨٤١	١٦,٨٢٠,٨٧٩
صافى ربح العام	(٢١-١)	١٤,٧٧٥,٥٩١	١٠,٨١٨,٩٠٧
إجمالى حقوق المساهمين		٧٢,٥٢٠,٥٢٢	٥٧,٧٤٤,٩٣١
الالتزامات طويلة الاجل			
أوراق دفع طويلة الأجل	١٦	٠	٥٦٠,٦٥٣
القروض متوسطة الأجل	١٧	٩,٧٧٥,٠٠٠	٠
ألتزامات ضريبية مؤجلة	(١٩-٣)	٥,١٢٠,٣٠٩	٥,٠٥٦,٨٤٦
إجمالى تمويل الاستثمارات		٨٧,٤١٥,٨٣٢	٦٣,٣٦٢,٤٣٠

رئيس مجلس الادارة
ناجى سمير توما

عضو مجلس الإدارة للشئون المالية
فيكتور فخرى عبد الملك

سامى يسى مرقس
محاسب ومراجع قانونى
س.م.م / ٤٤٩٩

KRESTON INTERNATIONAL

شركة دايس للملابس الجاهزة
"ش.م.م"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١

البيان	رقم الايضاح	الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
المبيعات	١٧	٣٥٥,٩١٤,٩٩٥	٣٠٠,٩٧٥,٧٩٨
تكلفة المبيعات	١٨	٣٠٣,٥٧١,٤٧٨	٢٦١,٦٣٤,١٦٤
مجمل الربح		٥٢,٣٤٣,٥١٧	٣٩,٣٤١,٦٣٤
يضاف :-			
إيرادات أخرى	٣٣	١٧,٠٧٦,١٦١	١٥,١٣٠,٠٦٢
أرباح راسمالية	(٣-٧)	٧٣٠,٠٦٩	٣٣,١٨٦
يخصم :-			
مصروفات إدارية وعمومية	١٩	(٢٨,١٠٨,٢٧٨)	(٢٢,٢٩٢,٢٦٨)
خسائر أضمحلال العملاء	(٣-١٦)	(١,٨٨٥,٠٥٩)	(١٦٣,٢٢٥)
رد أضمحلال موردين دفعات مقدمة	(٣-١٦)	٠	١٥٤,٢٩٦
خسائر أضمحلال المدينون	(٣-١٦)	(١١٨,٢٥٠)	(٢٧٦,٩٩١)
خسائر أضمحلال سلف العاملين	(٣-١٦)	(٩٥,٠١١)	٠
مخصصات مكونة لالتزامات محتملة	(٣٧) (١٠)	(٣,٨٦٥,٢٥٩)	(٧٢,٠٠٠)
إهلاك الأصول الثابتة الأدارية	٤	(١,٣٧٨,٢١٤)	(١,١٣٤,٨٦٩)
الارباح الناتجة من التشغيل		٣٤,٦٩٩,٦٧٧	٣٠,٧١٩,٨٢٥
يخصم :-			
أعباء تمويلية	٢٠	(١٠,٩٨٣,٣٠٠)	(٨,١٧٨,٠٧٦)
خسائر رأسمالية	(٣-٧)	(٦٤,٣٠١)	(٢٩,٢٢٨)
فروق عملة فعلية	(٣-٧)(٢٥)	(١,٢٧٠,٨٠٧)	(٥,٨٩٢,٣١٥)
فروق عملة أعادة تقييم	(٣-٧)	١٠٢,٢٢١	(١,١٠٠,٧٠٠)
صافى ربح العام قبل الضرائب		٢٢,٤٨٣,٤٨٩	١٥,٥١٩,٥٠٥
ضريبة الدخل	(٣-٢٠)	(٧,٦٤٤,٤٣٥)	(٢,٨٨٥,٩٣٩)
الضريبة المؤجلة	(٣-١٩)	(٦٣,٤٦٣)	(١,٨١٤,٦٥٨)
صافى ربح العام بعد الضرائب		١٤,٧٧٥,٥٩١	١٠,٨١٨,٩٠٧
نصيب السهم فى صافى ربح العام بعد الضرائب	٢١	١.٩٠	١.٣٩

رئيس مجلس الادارة
ناجى سمير توما

عضو مجلس الإدارة للشئون المالية
فيكتور فخرى عبد الملك

سامى يسى مرقس
محاسب ومراجع قانونى
س.م.م / ٤٤٩٩

KRESTON INTERNATIONAL

شركة دايس للملابس الجاهزة
"ش.م.م"

قائمة الدخل التفصيلية

عن الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١

البيان	رقم الايضاح	الفترة من ٢٠١٤/١٠/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٣/١٠/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١	الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
المبيعات	١٧	١٠٦,٨٦٩,٩١٦	٣٥٥,٩١٤,٩٩٥	٩٢,٤٢٥,٣٦٥	٣٠٠,٩٧٥,٧٩٨
تكلفة المبيعات	١٨	٨٥,٤٥٧,٦٩٦	٣٠٣,٥٧١,٤٧٨	٨٠,١٦٧,٤٩٣	٢٦١,٦٣٤,١٦٤
مجمل الربح		٢١,٤١٢,٢٢١	٥٢,٣٤٣,٥١٧	١٢,٢٥٧,٨٧١	٣٩,٣٤١,٦٣٤
يضاف :-					
إيرادات أخرى	٣٣	٤,٨٠٤,٦٥٧	١٧,٠٧٦,١٦١	٤,٤٠٣,٦٨٩	١٥,١٣٠,٠٦٢
أرباح راسمالية	(٣-٧)	٦١٣,١٢٤	٧٣٠,٠٦٩	٢٩,٩١٧	٣٣,١٨٦
يخصم :-					
مصروفات إدارية وعمومية	١٩	(٩,٥٠٨,٨٦٨)	(٢٨,١٠٨,٢٧٨)	(٥,١٨٠,٢١٣)	(٢٢,٢٩٢,٢٦٨)
خسائر أضمحلال العملاء	(٣-١٦)	(١,٥٥٨,٤٧٤)	(١,٨٨٥,٠٥٩)	(١٤٠,٠٨٧)	(١٦٣,٢٢٥)
رد أضمحلال موردين دفعات مقدمة	(٣-١٦)	٠	٠	١٥٤,٢٩٦	١٥٤,٢٩٦
خسائر أضمحلال المدينون	(٣-١٦)	٠	(١١٨,٢٥٠)	(٢٧٦,٩٩١)	(٢٧٦,٩٩١)
خسائر أضمحلال سلف العاملين	(٣-١٦)	(٩٥,٠١١)	(٩٥,٠١١)	٠	٠
مخصصات مكونة لالتزامات محتملة	(١٠) (٣٧)	(٣,٨٦٥,٢٥٩)	(٣,٨٦٥,٢٥٩)	(٧٢,٠٠٠)	(٧٢,٠٠٠)
إهلاك الأصول الثابتة الأدارية	٤	(٣٥٨,٢٧٣)	(١,٣٧٨,٢١٤)	(٢٩٤,٢٨٩)	(١,١٣٤,٨٦٩)
الارباح الناتجة من التشغيل		١١,٤٤٤,١١٧	٣٤,٦٩٩,٦٧٧	١٠,٨٨٢,١٩٣	٣٠,٧١٩,٨٢٥
يخصم :-					
أعباء تمويلية	٢٠	(٣,٢٥١,٧٠٢)	(١٠,٩٨٣,٣٠٠)	(٢,٠٩٤,٢٠٤)	(٨,١٧٨,٠٧٦)
خسائر رأسمالية	(٣-٧)	٠	(٦٤,٣٠١)	٠	(٢٩,٢٢٨)
فروق عملة فعلية	(٢٥)(٣-٧)	٨٠٢,٠٩٠	(١,٢٧٠,٨٠٧)	١,١١٩,٠٤١	(٥,٨٩٢,٣١٥)
فروق عملة أعادة تقييم	(٣-٧)	(١٦٨,٨٢٨)	١٠٢,٢٢١	(٢,١٦٧,٣٧٠)	(١,١٠٠,٧٠٠)
صافى ربح العام قبل الضرائب		٨,٨٢٥,٦٧٧	٢٢,٤٨٣,٤٨٩	٧,٧٣٩,٦٦٠	١٥,٥١٩,٥٠٥
ضريبة الدخل	(٣-٢٠)	(٣,٩٣٥,٩٩٠)	(٧,٦٤٤,٤٣٥)	(٢,٣٤٣,٤٨٧)	(٢,٨٨٥,٩٣٩)
الضريبة المؤجلة	(٣-١٩)	٣٢٢,٤١١	(٦٣,٤٦٣)	(١,٦٤٣,٤٣١)	(١,٨١٤,٦٥٨)
صافى ربح العام بعد الضرائب		٥,٢١٢,٠٩٨	١٤,٧٧٥,٥٩١	٣,٧٥٢,٧٤٢	١٠,٨١٨,٩٠٧
نصيب السهم فى صافى ربح العام بعد الضرائب	٢١	٠.٦٧	١.٩٠	٠.٤٨	١.٣٩

عضو مجلس الإدارة للشئون المالية
فيكتور فخرى عبد الملك

رئيس مجلس الادارة
ناجى سمير توما

سامى يسى مرقس
محاسب ومراجع قانونى
س.م.م / ٤٤٩٩

KRESTON INTERNATIONAL

شركة دايس للملابس الجاهزة

"ش . م . م"

قائمة التغير فى حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٤

البيان	رأس المال	الاحتياطى القانونى	أرباح المرحلة	أرباح / خسائر العام بعد الضرائب	الاجمالى
الرصيد فى ١ / ١ / ٢٠١٣	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٥,١٤٥	١٨,١٨١,٧٤٤	(١,٣٦٠,٨٦٤)	٤٦,٩٢٦,٠٢٥
تحويل خسائر عام ٢٠١٢ إلى الأرباح المرحلة			(١,٣٦٠,٨٦٤)	١,٣٦٠,٨٦٤	٠
صافى ربح العام فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٣				١٠,٨١٨,٩٠٧	١٠,٨١٨,٩٠٧
الرصيد فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٣	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٥,١٤٥	١٦,٨٢٠,٨٨٠	١٠,٨١٨,٩٠٧	٥٧,٧٤٤,٩٣٢

البيان	رأس المال	الاحتياطى القانونى	أرباح المرحلة	أرباح / خسائر العام بعد الضرائب	الاجمالى
الرصيد فى ١ / ١ / ٢٠١٤	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٠٥,١٤٥	١٦,٨٢٠,٨٨٠	١٠,٨١٨,٩٠٧	٥٧,٧٤٤,٩٣٢
المحول للأحتياطى القانونى		٥٤٠,٩٤٥		(٥٤٠,٩٤٥)	٠
تحويل أرباح عام ٢٠١٣ إلى الأرباح المرحلة			١٠,٢٧٧,٩٦١	(١٠,٢٧٧,٩٦١)	٠
صافى ربح العام فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٤				١٤,٧٧٥,٥٩١	١٤,٧٧٥,٥٩١
الرصيد فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٤	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٤٦,٠٩٠	٢٧,٠٩٨,٨٤١	١٤,٧٧٥,٥٩١	٧٢,٥٢٠,٥٢٣

شركة دايس للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية
فى ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٤

البيان		٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
- صافى أرباح العام قبل الضرائب طبقاً لقائمة الدخل		٢٢,٤٨٣,٤٨٩	١٥,٥١٩,٥٠٥
تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل			
يضاف :			
- الأهلاك	٤	٣,٧٤٦,٥٦٨	٣,٣٨٤,٤٨٩
- خسائر أضمحلال المدينون	(٣-٧)	١١٨,٢٥٠	٢٧٦,٩٩١
- خسائر أضمحلال العملاء	(٣-٧)	١,٨٨٥,٠٥٩	١٦٣,٢٢٥
- مخصصات مكونة لالتزامات محتملة	(٣-٧)	٣,٨٦٥,٢٥٩	٧٢,٠٠٠
- خسائر أضمحلال سلف العاملين	(٣-٧)	٩٥,٠١١	٠
- خسائر رأسمالية	(٣-٧)	٦٤,٣٠١	٢٩,٢٢٨
- أعباء تمويلية	(٣-٧) - ٢٠	١٠,٩٨٣,٣٠٠	٨,١٧٨,٠٧٦
- خسائر فروق عملة أعادة التقييم	(٣-٧)		١,١٠٠,٧٠٠
يخصم :			
- أرباح فروق عملة أعادة تقييم		(١٠٢,٢٢١)	٠
- أرباح رأسمالية	٣٦	(٧٣٠,٠٦٩)	(٣٣,١٨٦)
- رد خسائر أضمحلال موردين دفعات مقدمة	(٣-٧)	٠	(١٥٤,٢٩٦)
صافى التدفقات النقدية قبل التغير فى الأصول والإلتزامات المتداولة		٤٢,٤٠٨,٩٤٧	٢٨,٥٣٦,٧٣٢
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
التغير فى بضاعة آخر المدة	٦	(٢٨,٦٥٤,٢٣٦)	(١٦,٧٥٣,١٩٦)
التغير فى المدينون وحسابات مدينة اخرى	٨	(٢٧,٢٤٤,١٥٢)	(٥,٨٤٠,١٧٠)
التغير فى عملاء وأوراق القبض	٧	(١٠,٤٩٣,٨١٨)	(١١,٢٤١,٦١٥)
التغير فى دائنون وأرصدة دائنة اخرى	١٣	٢٥,٧٦٨,٥٦١	(١,٢٦٣,٤٦٠)
المسدد من الأرصدة دائنة لمصلحة الضرائب	١٤	٤,٧٦٧,٢٤٨	٣١٨,٢٢٧
التغير فى موردين	١٢	٢,٣٠٨,٣٨١	٧,٠١٧,٣١٩
النقدية المتولدة من أنشطة التشغيل		(٣٣,٥٤٨,٠١٦)	(٢٧,٧٦٢,٨٩٥)
المسدد لضرائب الدخل		(٢,٨٨٥,٩٣٩)	٠
الأعباء التمويلية المدفوعة	(٣-٧)	(١٠,٧٥٥,٤١٨)	(٨,٠٤١,٣٥٣)
التدفقات النقدية قبل البنود غير العادية		(١٣,٦٤١,٣٥٧)	(٨,٠٤١,٣٥٣)
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		(٤,٧٨٠,٤٢٦)	(٧,٢٦٧,٥١٦)
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات مشتريات أصول ثابتة	٤	(٦,٢٤٦,٧٠٠)	(٤,٤٠٦,٥٠٤)
مقبوضات أستبعاد أصول ثابتة	٤	٢,٥٨٠,٥١٧	٢١٢,٦١٦
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ	٥	(١٨٨,٩٣٩)	(٦,٩٥٩,٠٢٤)
مدفوعات أستثمارت طويلة الأجل	٣٥	٠	(٢٩٩,٧٠٠)
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار		(٣,٨٥٥,١٢٢)	(١١,٤٥٢,٦١٢)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مقبوضات البنوك	١١	٢٤,٨٨١,١٨٢	١٨,٠٣٧,٦٢١
أوراق دفع طويلة الأجل	١٦	(٥٦٠,٦٥٣)	(٣٠٣,١٩٨)
مقبوضات قروض متوسطة الأجل	١٧	٩,٧٧٥,٠٢٠	
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		٣٤,٠٩٥,٥٢٨	١٧,٧٣٤,٤٢٣
صافى التغير فى أرصدة النقدية وما فى حكمها		٢٥,٤٥٩,٩٧٩	(٩٨٥,٧٠٥)
أرصدة النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة		١,٨٠١,٣٣٢	٢,٧٨٧,٠٣٧
أرصدة النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة		٢٧,٢٦١,٣١١	١,٨٠١,٣٣٢
وتتمثل فى :			
إجمالى النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة (بالبنوك والصندوق)		٢٧,٢٦١,٣١١	١,٨٠١,٣٣٢

شركة دايس للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)
منشأة وفقاً لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
فى ٢٠١٤/١٢/٣١

١- نبذة عن الشركة :-

١/١ – إسم الشركة : شركة دايس للملابس الجاهزة .

٢/١ – الكيان القانوني : شركة مساهمة مصرية.

٣/١–عنوان الشركة : ٥ شارع انابيب البترول المنطقة الصناعية –طريق مصر الإسماعيلية الصحراوي

٤/١– تأسيس الشركة : تأسست بموجب عقد التأسيس المؤرخ١٩٩٧/٤/١٢ وفقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

٥/١– السجل التجاري : سجل تجاري رقم ٣٠٦٩٨٥ بتاريخ١٩٩٧/٨/٢١ – مكتب القاهرة .

٦/١– مدة الشركة : خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.

٧/١– رأس المال وعملة السداد :

- رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثمائة مليون جنيه)
- رأس المال المصدر مبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠جنيه (ثمانية وعشرون مليون جنيه)
- القيمة الأسمية للسهم ٤جنيه (طبيعة السهم نقدية)

٨/١– الملف الضريبي : رقم الملف الضريبي ١٤٧/٢٢٤

٩/١– غرض الشركة : أ- صناعة الملابس الجاهزة علي اختلاف أنواعها.
ب- استيراد الخامات ومستلزمات الانتاج والماكينات والمعدات وقطع الغيار .
جـ - التصدير للاسواق الخارجية من منتجات الشركة .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية :،

أ - الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية وقد تم أصدار القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٥/٢/١ من قبل مجلس أدارة الشركة .

ب – أسس القياس :

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية .

جـ - عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والذى يمثل عملة التعامل للشركة .

د - أستخدام التقديرات والحكم الشخصى :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما هذا وتقوم الشركة بتطبيق الأتى :

١- تقوم الشركة عند إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية الحالية بإتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية للسنوات السابقة دون تغيير فى السياسات والاسس المحاسبية .

٢- تقوم المنشأة بإصدار قوائم مالية دورية لكل فترة ربع سنوية.

٣- لم تحدث أى تغييرات جوهرية فى التقديرات المحاسبية للمبالغ المثبتة فى الفترات الدورية السابقة للفترة المالية الحالية.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

- تم أتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية فى ٢٠١٣/١٢/٣١ .

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية علي أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية فى نهاية الفترة المالية بالعملات الأجنبية إلي الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل كما تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بأستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة وأيضاً تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بأستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف الأولى والقياس

- يتم تحديد القيمة الدفترية للأصول الثابتة بعد القياس الأولى على أساس تكلفة الأصل مخصوماً منها إهلاك الفترة بالأضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الأضمحلال فى القيمة هذا وتقوم الشركة بأعادة النظر فى الأعمار الأنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية فى نهاية كل سنة.

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل .

- لا توجد أرتباطات رأسمالية متعلقة بأقتناء الأصول الثابتة يتعين الأفصاح عنها .

- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل بند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة هذا ولم تطرأ أى نفقات لاحقة لأقتناء الأصول خلال الفترة محل المراجعة.

ب- **الإهلاك**

تحميل الإهلاك علي قائمة الدخل وفقاً لطريقة (القسط المتناقص) وبنفس المعدلات المطبقة في الفترات السابقة .

البند	معدل الأهلاك	البند	معدل الأهلاك
المباني والإنشاءات	٢ %	الماكينات	١٢,٥٠ %
تليفون وفاكس	١٠ %	أجهزة كهربائية	١٠ %
الأدوات والمعدات	١٢.٥ %	الأثاث	٦ %
نظام إطفاء الحريق	١٠ %	آلة تصوير مستندات	١٠ %
المصعد	١٠ %	سيارات	١٥ %
أجهزة تكييف	١٠ %	أجهزة كمبيوتر	١٠ %

٣-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها (أن وجدت).

٣-٤ المخزون

تم تقييم المخزون فى٢٠١٤/١٢/٣١ وفقاً للمعيار المحاسبى رقم ٢ (المخزون) ووفقاً للأسس التالية :

٣-٤-١ **الخامات وقطع الغيار** : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

٣-٤-٢ **الإنتاج تحت التشغيل** : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

٣-٤-٣ **الأنتاج التام** : تم التقييم بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل .

يتم الجرد بمعرفة المنشأة فى المركز الرئيسى وفروع المصانع والبضائع تحت التشغيل طرف الغير والبضائع المعده للتصدير بالمناطق الحرة .

٣-٥ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق .

٣-٦ الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الأسمية ،كما يتم الأعتراف بالألتزامات المستحقة بالقيم التى سيتم سدادها فى المستقبل مقابل الأصول والخدمات التى تم أستلامها والحصول عليها من هؤلاء الموردين والدائنين .

٣-٧ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة بالأضافة إلى وجود تسويات غير نقدية تتمثل فى إضافات على صافى الربح كالآتى :

- يضاف الأهلاك بمبلغ ٣٧٤٦٥٦٨ جنيه .
- خسائر أضمحلال مدينون بمبلغ ١١٨٢٥٠ جنيه .
- خسائر أضمحلال عملاء بمبلغ ١٨٨٥٠٥٩ جنيه .
- مخصصات مكونة لالتزامات محتملة بمبلغ ٣٨٦٥٢٥٩ جنيه .
- خسائر أضمحلال سلف العاملين بمبلغ ٩٥٠١١ جنيه .

- يضاف الخسائر الرأسمالية بمبلغ ٦٤٣٠١ جنيه والناتجة عن بيع أصول ثابتة بعد أستبعاد القيمة الدفترية للاصل المباع.
- يضاف الأعباء التمويلية المستحقة خلال الفترة بمبلغ ١٠٩٨٣٣٠٠ جنيه الأعباء التمويلية المستحقة ويتم فقط أدراج الأعباء التمويلية المسدد خلال الفترة بمبلغ ١٠٧٥٥٤١٨ جنيه الأمر الذى أدى إلى وجود تسويات غير نقدية بمبلغ ٢٢٧٨٨٢ جنيه بحساب الدائنون والمتمثلة الرصيد المستحق الذى لم يسدد خلال الفترة .
- يخصم أرباح فروق عملة أعادة التقييم بمبلغ ١٠٢٢٢١ جنيه وهى ناتجة عن فروق عملة أعادة تقييم فى ٢٠١٤/١٢/٣١ وتتمثل فى الاتى :

المبلغ	البيان
١٣٣٨٦٤	أرباح فروق عملة أعادة تقييم أرصدة البنوك
-٢٩٥٣٦	خسائر فروق عملة أعادة تقييم أرصدة العملاء
-٧٣٧٢	خسائر فروق عملة أعادة تقييم أرصدة الموردين
٥٢٦٦	أرباح فروق عملة أعادة تقييم أرصدة الدائنون
١٠٢٢٢١	**الاجمالى**

- يخصم أرباح رأسمالية بمبلغ ٧٣٠٠٦٩ جنيه والناتجة بيع أصول ثابتة .
- كما يجدر الاشارة إلي ان خسائر فروق العملة المدرجة بقائمة الدخل بمبلغ ١٢٧٠٨٠٧ جنيه تتمثل في خسائر فروق عملة فعلية محققة خلال العام ولا تنشأ عنها أي تسويات علي صافي الربح قبل التغيرات في رأس المال العامل بقائمة التدفقات النقدية .

الحساب	الرصيد فى ٣١/١٢/٢٠١٤	الرصيد فى ١/١/٢٠١٤	مقدار التغير	الاشارة	التسويات الغير نقدية الخاصة بفروق عملة أعادة التقييم	التغير	التسويات الغير نقدية الخاصة بالأضمحلال والمخصصات	التغير	التسويات الغير نقدية الخاصة بالفوائد المستحقة	التغير	التسويات الغير نقدية الخاصة بالارباح الرأسمالية الخاصة بالتاجير التمويلى	صافى التدفقات النقدية بقائمة التدفقات النقدية
البنوك	١٤٥٥٤١١٩٢	١٢٠٧٩٣٨٧٤	٢٤٧٤٧٣١٨	+	١٣٣٨٦٤							٢٤٨٨١١٨٢
الموردين	٣٨٦٢٨٦٤٣	٣٦٣١٢٨٩٠	٢٣١٥٧٥٣	+	-٧٣٧٢							٢٣٠٨٣٨١
العملاء	٤٧٨٦٦٥٠٥	٣٩٢٨٧٢٨٣	-٨٥٧٩٢٢٢	+	-٢٩٥٣٦	-	١٨٨٥٠٥٩					-١٠٤٩٣٨١٨
الدائنون	٣٠٦٩٠٤٣٧	٤٦٩٩٩٤٨	٢٥٩٩٠٤٨٩	+	٥٢٦٦			-	٢٢٧٨٨٢	+	٦٨٨	٢٥٧٦٨٥٦١
المدينون وحسابات مدينة اخرى	٦٢٨٥٣٨٧٦	٣٥٨٢٢٩٨٥	-٢٧٠٣٠٨٩١			-	٢١٣٢٦١					-٢٧٢٤٤١٥٢
الأجمالى	١٨٤١٦٩٨٣٥	١٥٧١٠٦٧٦٤	٢٧٠٦٣٠٧١		١٠٢٢٢١	٠	٢٠٩٨٣٢٠	٠	٢٢٧٨٨٢	٠	٦٨٨	٢٧١٨٩٥٦٣

- كما يجدر الأشارة إلى وجود تسويات غيرنقدية خاصة بالحصول والاستخدام لبعض الاصول الثابتة ولم يتم أدراجها كمدفوعات مقابل الحصول على هذه الاصول بمبلغ ٣٤٠٣٢٤ جنيه بالأضافة إلى وجود أضافات على بند المبانى تم أضافتها من حساب مشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٣٢٥٣١٧٢جنيه .

- كما يجدر الاشارة إلي أنه لأغراض إعداد التدفقات النقدية فأن النقدية وما فى حكمها فى أول وأخر المدة تتضمن ارصدة النقدية بالخزينة والبنوك فقط ولاتتضمن أى أستثمارات مالية مستوفاة لشروط الفقرة (٦) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) .

٣-٨ رأس المال

أ- إصدار الأسهم

يتم المحاسبة عن التكاليف الإضافية المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإصدار أسهم جديدة بخصمها من حقوق الملكية بالصافي بعد خصم ضريبة الدخل – إن وجدت .

ب- التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع .

جـ - سياسات وأهداف وأساليب إدارة رأس المال

تقوم ادارة الشركة بالرقابة على الأصول بشكل فعال ، سواء الأصول الثابته او المتداوله ، من حيث الرقابه الداخليه والتامين ضد الحريق والسطو وتركيب انذار ضد الحريق ، ومن حيث الحفاظ عليها من عوامل البيئة والصيانه الدورية .

لكون صناعه الملابس الجاهزة للتصدير تتحمل بفوائد التمويل بين الشراء والتحصيل الآجل فتقوم الادارة على تاخير دفع الذمم الدائنه الى اقصى ما يمكن دون الاضرار بحركة راس مال العامل أو سمعه الشركة .

تقوم الشركة بالحصول على تسهيلات بنكية من البنوك بناء على اوامر شراء من العملاء بنسبه ٦٠% من اوامر الشراء ، لذلك تقوم ادارة الشركة بالحصول على التسهيلات فى حدود إحتياجات دورة التشغيل بحيث لا يتم زيادة حجم التسهيل بما يمثل عبئا على قائمه الدخل فى صورة الفوائد المحتسبه المدفوعة .

الشركة تحتفظ برصيد كافى للمخزون يفى لمتطلبات العملاء فى الوقت المناسب وتتبع الشركة سياسه شراء المخزون طبقاً لأوامر البيع لتجنب الزيادة أو الإنخفاض فى الرصيد كما تتجنب التغيير فى اسعار الخامات .

٣-٩ الإيراد

- تتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات إيراداتها دفترياً مع أستيفاء كافة الشروط مجتمعة والمحددة بالفقرة رقم ١٣ من المعيار المحاسبى رقم ١١ والمتمثلة في :-

أ- تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية البيع إلي المشتري.

ب- المنشأة لا تحتفظ بحق التدخل الاداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة علي السلع المباعة.

جـ- يمكن قياس قيمة الايراد بشكل دقيق.

ء- يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلي المنشأة.

هـ- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

٣-١٠ المصروفات

يتم الأعتراف بكافة تكاليف ومصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والأدارية وفقاً لأساس الأستحقاق ويتم تحميلها على قائمة الدخل فى الفترات المالية التى تتحقق خلالها تلك المصروفات .

٣-١١ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح بعد الضرائب المتعلق بالمساهمين عن ملكيتهم في الأسهم بالشركة علي عدد الأسهم القائمة خلال العام المالي بعد خصم حصة العاملين فى الارباح ومكافأت مجلس الادارة .

٣-١٢ الأحتياطى القانونى

وفقاً للنظام الأساسى للشركة يتم أحتجاز ٥% من صافى الربح السنوى لتغذية الأحتياطى القانونى ، ويتم إيقاف أحتجاز الأحتياطى القانونى عندما يبلغ رصيده ما يعادل ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الأحتياطى عن ذلك تعين العودة إلى الأقتطاع .

٣-١٣ تكاليف الأقتراض

تقوم الشركة بأثبات تكاليف الأقتراض كمصروفات تمويلية تحمل على الفترة التى تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ، وذلك طبقاً للمعالجة القياسية التى قررتها الفقرتان رقمى (٧) ،(٨) من المعيار المحاسبى المصرى رقم (١٤) فى شأن تكلفة الأقتراض .

٣-١٤ الفترة المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٤ وحتى نهاية ديسمبر ٢٠١٤ .

٣-١٥ الأساس المحاسبى المطبق

تتبع الشركة مبدأ أساس الأستحقاق عند قيد كافة المعاملات المالية .

٣-١٦ الأضمحلال

أ - الأصول المالية :

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدى إلى تأثير سلبي على التدفقات المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .

- يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية .
- يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .
- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل . يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

ب - الأصول غير المالية :

يتم إعادة النظر في القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيم تلك الأصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فانه يتم إعادة تقدير القيمة الاسترادادية لهذه الأصول .

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاسترادادية هذا وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو من مجموعات الأصول يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الاسترادادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما اكبر يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الأصل للوصول إلى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة بعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

يتم إعادة النظر في خسائر الانخفاض في قيمة الأصل إلى المدى الذي لا تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمته الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقاً.

- طرأ تغيرات فى حسابات العملاء تستلزم تغير المكون من أضمحلال العملاء ليصبح رصيد أضمحلال العملاء المخصوم من حساب العملاء بمبلغ ٢٢٧٨٦٨٨ جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٧) .
- طرأ تغيرات تستلزم تدعيم وتكوين مخصصات لمقابلة الألتزمات المحتملة بمبلغ ٣٨٦٥٢٥٩ ليصبح رصيد المخصص بمبلغ ٣٩٣٧٢٥٨جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (١٠) .

- طرأ تغيرات فى حسابات المدينون تستلزم تغير حساب أضمحلال المدينون ليصبح رصيد أضمحلال المدينون المخصوم من حساب المدينون بمبلغ ٥٨٠٧١٢ جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٨) .
- طرأ تغيرات فى حسابات المدينون بند سلف العاملين تستلزم تكوين مخصص بمبلغ٩٥٠١١جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٨) .
- لم يطرأ تغيرات فى حسابات موردين - دفعات مقدمة يستلزم تغير المكون من أضمحلال لأرصدة موردين دفعات مقدمة ليصبح رصيد أضمحلال موردين دفعات مقدمة المخصوم من أرصدة الموردين دفعات مقدمة بمبلغ ٩٢٢٩٥ جنيه كما هو موضح بالأيضاح رقم (٨) .

٣-١٧ المشروعات تحت التنفيذ: -

القياس الأولى: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل الى حالته التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله . يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام فى الغرض الذى تم اقتنائها من اجله . ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال إن وجدت.

٣-١٨ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لاظهار أفضل تقدير حالي لها .

٣-١٩ ألتزامات ضريبية مؤجلة

تشمل ضرائب الدخل علي الارباح والخسائر للفترة الضريبية الحالية المؤجلة .
تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة (إن وجدت) باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.
يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الاعتبار الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب . يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.
يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوي بامكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل .يتم مراجعة الاصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية ويتم تخفيض قيمة الاصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.
هذا وقد نشأت الضريبة المؤجلة طبقاً للفقرة ١٥ من المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٤ من إهلاكات الاصول الثابتة وكذلك المخصصات المكونة ولم تستخدم بعد.

٣-٢٠ ضريبة الدخل

و تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة علي الربح الضريبي للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة.

٣-٢١ أرقام المقارنة

- تم أعادة تبويب بعض أرقام المقارنة فى ٢٠١٣/١٢/٣١ لتتماشى مع تبويب القوائم المالية للفترة المنتهية فى ٢٠١٤/١٢/٣١كالأتى :-

اسم الحساب	المبلغ بالجنيه	قبل التعديل	بعد التعديل
أصول ضريبية مؤجلة	٢٥٥٠٩٧	ضمن حساب أصول ضريبية مؤجلة	مخصومة من حساب التزامات ضريبية مؤجلة
ضرائب المبيعات	٤١٧٥٧٧٥	ضمن بند /أرصدة مدينة أخرى بحساب / مدينون وأرصدة مدينة أخرى	ضمن حساب / أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب

٤- الاصول الثابتة و إهلاكها

بلغ صافى الاصول الثابتة فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ مبلغ ٥٦٧٤٦٧٢٥ جنية مصرى وبيانها كالاتى :،

البيـــان	القيمة الدفترية فى ١ / ١ / ٢٠١٤	الأضافات خلال الفترة	الأستبعادات خلال الفترة	الأضمحلال خلال الفترة	تكلفة الاصل فى ٣١ /١٢/ ٢٠١٤	معدل الاهلاك	إهلاك الفترة	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣
الاصول الثابتة - للمصنع :									
١/٤- آلات ومعدات	١٦,٥١٦,٤١٦	٤,٧٩٥,٧٨٢	١,٨٧٨,٥٩٠		١٩,٤٣٣,٦٠٧	%١٢.٥٠	٢,٣٤١,٢٦٢	١٧,٠٩٢,٣٤٥	١٦,٥١٦,٤١٦
٢/٤- عدد وادوات	٢١٦,٧٢٩				٢١٦,٧٢٩	%١٢.٥٠	٢٧,٠٩١	١٨٩,٦٣٨	٢١٦,٧٢٩
إجمالى الاصول الثابتة - للمصنع	١٦,٧٣٣,١٤٥	٤,٧٩٥,٧٨٢	١٨٧٨٥٩٠.١	٠	١٩,٦٥٠,٣٣٧		٢,٣٦٨,٣٥٣	١٧,٢٨١,٩٨٤	١٦,٧٣٣,١٤٥
الاصول الثابتة - للادارة :									
٣/٤- أراضى	٧٥٠,٠٠٠				٧٥٠,٠٠٠		٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
٤/٤- مبانى وإنشاءات	٢٦,٤٠٢,٤٨١	٣,٣٢٧,٦٤٦			٢٩,٧٣٠,١٢٧	%٢.٠٠	٥٢٩,٢٩١	٢٩,٢٠٠,٨٣٧	٢٦,٤٠٢,٤٨١
٥/٤- أثاث ومكاتب	٢,٥١١,٩٨٠	٣٩٤,٨١٤			٢,٩٠٦,٧٩٤	%٦.٠٠	١٦٥,٦٩١	٢,٧٤١,١٠٤	٢,٥١١,٩٨٠
٧/٤- تليفون وفاكس	٥٤,٢٢٩				٥٤,٢٢٩	%١٠.٠٠	٥,٤٢٣	٤٨,٨٠٦	٥٤,٢٢٩
٨/٤- نظام أطفاء حريق	٢٦٢,٩٧٢				٢٦٢,٩٧٢	%١٠.٠٠	٢٦,٢٩٧	٢٣٦,٦٧٥	٢٦٢,٩٧٢
٩/٤- مصعد	١٦,٢٥٩				١٦,٢٥٩	%١٠.٠٠	١,٦٢٦	١٤,٦٣٣	١٦,٢٥٩
١٠/٤- أجهزة كمبيوتر	٢,٤١٧,٠٠٩	١٦٩,٥٢٧			٢,٥٨٦,٥٣٦	%١٠.٠٠	٢٥٢,٨٣١	٢,٣٣٣,٧٠٥	٢,٤١٧,٠٠٩
١١/٤- سيارت	٦٨٤,٩٩٠	٥٢٠,٠٠٠	٣٦,٨٤٧.٥٠		١,١٦٨,١٤٣	%١٥.٠٠	١٠٥,٢٤٩	١,٠٦٢,٨٩٤	٦٨٤,٩٩٠
١٢/٤- أجهزة تكييف	٧٤٥,٥٨٠				٧٤٥,٥٨٠	%١٠.٠٠	٧٤,٥٥٨	٦٧١,٠٢٢	٧٤٥,٥٨٠
١٣/٤- ماكينات تصوير	٣٧,١٦٨				٣٧,١٦٨	%١٠.٠٠	٣,٧١٧	٣٣,٤٥٢	٣٧,١٦٨
١٤/٤- أجهزة كهربائية	١,٩٥٢,٧١٩	٦٣٢,٤٢٧			٢,٥٨٥,١٤٦	%١٠.٠٠	٢١٣,٥٣٣	٢,٣٧١,٦١٣	١,٩٥٢,٧١٩
إجمالى الاصول الثابتة - للادارة	٣٥,٨٣٥,٣٨٩	٥,٠٤٤,٤١٤	٣٦,٨٤٨	٠	٤٠,٨٤٢,٩٥٦		١,٣٧٨,٢١٤	٣٩,٤٦٤,٧٤١	٣٥,٨٣٥,٣٨٩
الاجمـــالى	٥٢,٥٦٨,٥٣٤	٩,٨٤٠,١٩٦	١,٩١٥,٤٣٨	٠	٦٠,٤٩٣,٢٩٢		٣,٧٤٦,٥٦٨	٥٦,٧٤٦,٧٢٥	٥٢,٥٦٨,٥٣٤

٥- تحليل مشروعات تحت التنفيذ :-

بلغت قيمة الاضافات التى تمت على حـ/ مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ١٨٨٩٣٩ جنيه كما بلغت أجمالى الأستبعادات التى تم أضافتها للأصول الثابتة مبلغ ٣٢٥٣١٧٢ جنيه وهى خاصة بمشروع إنشاء مصنع دايس (١) ويتمثل حركة هذا الحساب فى الاتى :-

البيـــــان	تكوين سلعى	إنفاق إستثمارى	أجمالى مشروع دايس ١
رصيد ٢٠١٤/١/١	٣,٠٦٤,٢٣٣	٠	٣,٠٦٤,٢٣٣
إضافات خلال العام	٥٢,١٨٤	١٣٦,٧٥٦	١٨٨,٩٣٩
استبعادات خلال العام	٣,١١٦,٤١٧	١٣٦,٧٥٦	٣,٢٥٣,١٧٢
رصيد ٢٠١٤/١٢/٣١	٠	٠	٠

مع العلم بأن جميع المبالغ المدفوعة بمشروعات تحت التنفيذ تتمثل فى مدفوعات نقدية.

٦.المخزون

بلغ هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ١١٩٨٢٥٠٤٣ جنية مصرى وبيانها كالاتى :-

البيـــــان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
١/٦- مخزون إنتاج تام	٣٤,٦٢٤,٣٥٦	٣٠,٥٣٧,٨٧٨
٢/٦- مخزون الانتاج تحت التشغيل	٣٠,٤٨٦,٥٠٨	١٨,٩٣٢,٧٠٢
٣/٦- مخزون خامات		
أقمشة	٢٣,٠٩٦,٤٢٧	١٥,٧٠٥,١٠٨
غزل	٢١,٥٩٦,٢٤٦	١٨,٦٣٩,٤٦٥
مستلزمات إنتاج	٨,٧٧١,١٠٢	٦,٤٠٢,١٦١
	٥٣,٤٦٣,٧٧٥	٤٠,٧٤٦,٧٣٤
٤/٦- مخزون قطع غيار ومهمات	١,٢٥٠,٤٠٤	٩٥٣,٤٩٤
الاجمـــــالى	١١٩,٨٢٥,٠٤٣	٩١,١٧٠,٨٠٨

٧.عملاء بالصافى و اوراق القبض

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٤٧٨٦٦٥٠٥ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١/٧ عملاء	٣٨,١٥٠,١٣٦	٣٠,٥٧٢,٧٥٣
أضمحلال عملاء	-٢,٢٧٨,٦٨٨	-٣٩٣,٦٢٩
٢/٧اورق قبض	١١,٩٩٥,٠٥٧	٩,١٠٨,١٥٩
عملاء بالصافى و اوراق القبض	٤٧,٨٦٦,٥٠٥	٣٩,٢٨٧,٢٨٣

يرجع سبب زيادة رصيد العملاء خلال الفترة من عام٢٠١٤ إلى زيادة المبيعات خلال فترة الربع الأخير من العام كما يجدر الاشارة إلي انه لم يتم تبويب أي مبالغ متوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الاصول طويلة الاجل بالقوائم المالية المقدمة كما لا توجد أي مبالغ سيتم تحصيلها لفترة تزيد عن اثنتي عشر شهراً .

٨.المدينون والارصدة المدينة الاخرى

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٦٢٨٥٣٨٧٦ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
٨ / ١ موردين - دفعات مقدمة	١٢,١٨٢,٠٠٤	١١,٦٨٩,٣٨٩
٨ / ٢ أضمحلال موردين دفعات مقدمة	-٩٢,٢٩٥	-٩٢,٢٩٥
٨ / ٣ خطابات ضمان	١٨٠	١٧,٦٢٥
٨ / ٤ مصروفات مدفوعة مقدماً	١,٦٩٦,٠٧٩	٢,١٤٨,٤٦٢
٨ / ٥ سلف موظفين وعمال	٤٦٨,٠١٣	٣٧٤,٨٦٨
٨ / ٦ أضمحلال سلف موظفين وعمال	-٩٥,٠١١	
٨/ ٧ أعتمادات مستندية	٢١,١٧٥	٣٨٥,٤٩٦
٨/ ٨ إيرادات مستحقة	١٣,٧٢٠,٠٨٤	١٢,٤٦٣,٨٧٣
٨ / ٩ دائنون - دفعات مقدمة	٢٠,٠٠٠	٤٣,٥٩٦
٨/ ١٠ عهده	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠
٨/ ١١ مدفوعات مقدمة شراء شركة اتك	٢٣,٣٥٠,٠٠٠	٠
٨/ ١٢ مدفوعات مقدمة تاسيس شركة ارت لينز	١٥,٣٩٠	
٨/ ١٣ مدفوعات مقدمة شراء شركة الاسكندرية	٢,٦٢٨,٩٩٦	
٨ / ١٤ ارصدة مدينة اخرى		
٨/١٤/١ - مصلحة الضرائب - ضرائب من المنبع	٦٥٤,٧٧١	٤٢٢,٢٦٧
٨/١٤/٢ - مدينون متنوعون (مرفق طيه تحليلى)	٨,٨٦١,٢٠٣	٨,٨٢٨,١٦٧
٨/١٥أضمحلال المدينون	-٥٨٠,٧١٢	-٤٦٢,٤٦٣
	٨,٩٣٥,٢٦٢	٨,٧٨٧,٩٧١
الاجمـــــالى	٦٢,٨٥٣,٨٧٦	٣٥,٨٢٢,٩٨٥

٨/١٤/٢ مدينون متنوعون

بيـــــان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
كلاسيك فاشون	٤٥٥,٩٨٨	٤٥٥,٩٨٨
شركة سولى		١,٢١٢
شركة محمود ابراهيم محمود		٩,٧٩٥
شركة بنتون	٦,٤٧٥	٦,٤٧٥
الشركة الوطنية	٥٧,٣١٨	٨,٣٦٥
شركة ايهاب محمد منعم		١٤,٥٨٣
شركة محمد صلاح عبد الحليم		٥,٧٥٠
شركة ماستر تريد		٢٠,١٧٥
خالد رأفت	١٠,٠٠٤	
الشركة المصرية للتخصيم *	٧,٥٦٩,٤١٦	٦,٣١٤,٤٨٩
مدينون تكييفات وديكورات محلات **	٧٦٢,٠٠٤	١,٩٩١,٣٣٤
الاجمـــــالى	٨,٨٦١,٢٠٣	٨,٨٢٨,١٦٧

* يجدر الاشارة إلي أن طبيعة الرصيد المدين للشركة المصرية للتخصيم يتمثل فى إجمالى فواتير مبيعات التصدير المسلمة لشركة المصرية للتخصيم وذلك لإجراء عملية التحصيل حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ .

**يجدر الاشارة إلي أن أسباب عدم تحميل قيمة الديكورات على الأصول الثابتة يرجع إلى التعاقد الذى يوضح قيام شركة دايس للملابس بسداد تكلفة أعمال هذه الديكورات بالمحلات وأدراجها ضمن حساب المدينون كذمم على مديرين المحلات على أن يتم إثبات العمولة المستحقة لمديرين المحلات خصماً من حساب المدينون (مديرين المحلات) .

٩. نقدية بالصندوق والبنوك

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٧٢٦١٣١١ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
١/٩ نقدية بالصندوق	٤٩٨,٦٥٠	٧٤٨,٧٧٤
٢/٩ نقدية بالبنوك		
البنك التجارى الدولى	٢٥,٢٩٥,٩٠٥	١٦,٤٨٩
البنك العربى الأفريقى	١٧,٢٨٦	٢٨٢,٣٩٤
البنك المصرى الخليجى	٢,٨٦٦	٣,١٠٣
البنك الأهلى سوستيه جنرال - المهندسين	٥٥١,١٧٩	٥٩١,٦٢٦
البنك الأهلى المصرى	٣٨٦,٩٣٤	١٠٦,٤٦٩
البنك المصرى لتنمية الصادرات	٧٥,٣٠١	
البنك بى ان بى باريبا	٤٣٣,١٩٠	٥٢,٤٧٦
	٢٦,٧٦٢,٦٦١	١,٠٥٢,٥٥٨
الاجمـــــالى	٢٧,٢٦١,٣١١	١,٨٠١,٣٣٢

١٠-المخصصات

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٣٩٣٧٢٥٨ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

البيان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
- مخصص التزامات محتملة	٢١٢,١٢٦	٧٢,٠٠٠
- مخصص قضايا محتملة	٢,٦٠٠,٠٠٠	
- مخصص ضرائب محتملة	١,١٢٥,١٣٢	
الاجمـــــالى	٣,٩٣٧,٢٥٨	٧٢,٠٠٠

* تم تدعيم مخصص التزامات محتملة والسابق تكوينة فى العام الماضى وذلك عن مبالغ متوقع سدادها لأحد الجهات الأدارية ولم يتم بعد صدور مطالبة من تلك الجهه تطالب فيه الشركة بسداد مبلغ ٢١٢١٢٦ جنيه مما تطلب الأمر إلى تكوين مخصص عن ذلك الالتزام المحتمل لتوقع المطالبة بذلك الالتزام وذلك خلال عام ٢٠١٥ ومن ثم يتم أستخدام المخصص أوالأنتقاء من الغرض منه.

* يتمثل المخصص المكون فى خلال العام الحالى بمبلغ ٢٦٠٠٠٠٠ جنيه نتيجة نزاعات قضائية بين الشركة وأى جهة أخرى يترتب عليها نشأت التزام محتمل وبالتالى ويرى المستشار القانونى للشركة أن قيمة المخصص المكون هو المبلغ متوقع سداده .

* يتمثل مخصص الضرائب المحتملة المكون خلال عام ٢٠١٤ فى التقديرات الضريبية المحتملة والخاصة بفروق فحص ضريبة الأرباح التجارية والصناعية لشركة دايس للملابس الجاهزة عن السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠٠٩ .

١١- بنوك دائنة

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ١٤٥٥٤١١٩٢ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١/١١ البنك العربى الأفريقى - تسهيلات	٥٥,٢٨٦,٢٦٧	٤١,٢٥١,١٥١
٢/١١ البنك التجارى الدولى - تسهيلات	٦١,٥٢٠,٨٩٠	٤٩,٨٩٦,٤١٦
٣/١١ البنك الاهلي سوسيتية جنرال - تسهيلات	٢٧,٠٠٣,٢٨٥	٢٩,٦٤٦,٣٠٨
٤/١١ بنك تنمية الصادرات - تسهيلات	٥,٧٥٠	
الاجمـــــالى	١٤٣,٨١٦,١٩٢	١٢٠,٧٩٣,٨٧٤
٥/١١ الجزء المستحق خلال عام ٢٠١٥ من القرض متوسط الأجل بنك تنمية الصادرات	١,٧٢٥,٠٠٠	٠
الأجمالى	١,٧٢٥,٠٠٠	٠
الاجمـــــالى	١٤٥,٥٤١,١٩٢	١٢٠,٧٩٣,٨٧٤

١٢- الموردون واوراق الدفع

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٣٨٦٢٨٦٤٣ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١/١٢ الموردين	٢٨,٥٤٨,٢٤١	٢٧,٦٢٨,٨٢٠
٢/١٢ اوراق الدفع	١٠,٠٨٠,٤٠٢	٨,٣٨٠,٨٧٢
٣/١٢ اوراق الدفع مستحقة خلال عام ٢٠١٥	٠	٣٠٣,١٩٨
الاجمـــــالى	٣٨,٦٢٨,٦٤٣	٣٦,٣١٢,٨٩٠

١٣- دائنون وارصدة دائنة اخرى

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٣٠٦٩٠٤٣٧ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
١/١٣ دائنون (مرفق طيه تحليلى)	٢,٥٢٣,٣٢٣	٢,٢٠٨,٠٢٣
٢/١٣ مصروفات مستحقة	٢,٤١٣,٣٠٥	٢,٢٨٠,١١٠
٣/١٣ أرصدة دائنة للمساهمين (أيضاح ٢٩)	٢٥,٥٥٠,٢٥٣	٠
٤/١٣ الشركة المصرية لتصنيع وتجارة الملابس	٢٠٣,٥٥٦	٢٠٣,٥٥٦
٥/١٣أرباح مؤجلة ناتجة عن بيع أصل للتأجير التمويلى	٠	٨,٢٥٨
الاجمـــــالى	٣٠,٦٩٠,٤٣٧	٤,٦٩٩,٩٤٨

١/١٣ دائنون

بيـــــان	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
دائنون شركات شحن		
فيدكس	١,٤٢٥	٤,٢٥٦
شركة ارامكس	٩,٨٩٤	٤,٤٨٨
صن اكسبريس	٤٢٩,٢٠٥	٣٥٦,٠٢٩
سارة اكسيديتور	٢٨,٥٨٤	٤٦,٧٤٥
اتكس ترانس فريت	٢٩,٦١٢	٢٠,٢٤٩
شركة شحن (DHL)	١٦٦,٧٦٢	١٠٤,٦٢٠
دائنون خدمات اخرى		
شركة شمال القاهرة لتوزيع الكهرباء	١٠٦,٠٥٢	٨٥,٥٣٨
صندوق التامين على العاملين	١٠٧,٣٠٦	١٠٤,٢٦٦
صندوق اعانات الطوارى للعمال	٢,٨٧٧	٢,٠٥٢
موبينيل	٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠
الشركة المصرية للاتصالات	٦,٠٠٠	٨,٥٠٦
شركة مياه الشرب بالقاهرة الكبرى	٣٠,٠٠٠	١٨,٤٩٢
المهندس للتامين	١٣,٦٠٣	
mtl	٢٦٤	
الشركة المصرية للنظافة والصيانة	١٥,٠٣٤	١٤,٧٥١
الهيئة العامة للنظافة و تجميل القاهرة	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
الأستاذ / سامى يسى	٥٧,٣٣٢	٦٠,٠٠٠
مصنع ابو الهول	١٣,٨٨٧	٨,٣٧٠
مكتب ديلويت	٢٩٠,٧٥٦	٢٤٧,٥٥٧
محمود عطاالله	١١,٤١٦	١٠,٦٨١
أنترتك	٩٤,٧٨٢	٥٠,٦٠٠
أيكوتكس		٦,١٦٣
توريكا		٢٧,٣٣٩
محمد شبانة	٥,٥٠٠	٥,٠٠٠
شركة apm		٢٢
شركة المهندس للتأمين		٢,٣٦٨
موركول للتجارة والمقاولات		١,٨٧٣
دائنون ايجارات المحلات	١٨٢,٣٢٨.٦٥	٣٦٩,٣٣٢
الشركة الوطنية للانشاءات		١٤٩,٥٤٨
شركة كايرو كابيتال سيكورتيز	٩,٥٠٣.٠٦	٩,٨٩٦
شركة sgs	٤٦,٣٣٩	٦,١٣٥
شركة المود	٤٣,٨٨٦	٧٣,٥٢٩
تكنوتريدنج للمصاعد الكهربية		٨,٩٠٠
الجريدة المسائية	٢,٢٥٤	١٠,٤٨٦
شركة أشرف شمروخ	١,١٠٧	١,١٠٧
شركة دامكو	٢٠٨,٩١٧	
توريكس	٥٧٧,١٩٧	٣٥٧,٦٢٤
الاجمـــــالى	٢,٥٢٣,٣٢٣	٢,٢٠٨,٠٢٣

١٤- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ١٥٦٥٣٤٨ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
ضريبة الخصم	٤٧٧,٥٢٨	٥٠٦,٥٠٧
ضريبة المبيعات	٦٩٩,٤٣٨	-٤,١٧٥,٧٧٥
ضريبة الدمغة	١٥,٥٨٠	١٣٦,٥٠٠
ضريبة كسب العمل	٣٧٢,٨٠٢	٣٣٠,٨٦٨
الاجمـــالى	١,٥٦٥,٣٤٨	-٣,٢٠١,٩٠٠

١٥- رأس المال

١/١٥ رأس المال المرخص به

بلغ رأس المال المرخص به للشركة مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية (ثلاثمائة مليون جنية مصرى) وذلك طبقاًلأخر تعديل لصحيفة الأستثمار الصادرة بتاريخ ٢٠١٠/٤/٣

٢/١٥ رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع للشركة مبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠ جنية (ثمانية وعشرون مليون جنية مصرى)

٣/١٥ هيكل المساهمين فى ٢٠١٤/١٢/٣١ على الوجه الاتى :-

الاسم	عدد الاسهم (سهم)	القيمة الاسمية (جنية)	نسبة المساهمة (%)
١- السيدة / سهير سامى رياض	٣٥٠٠	١٤٠٠٠	٠.٠٥%
٢- السيد / ماجد سمير توما	١٠٤٨٢٥٠	٤١٩٣٠٠٠	١٤.٩٨%
٣- السيد / ناجى سمير توما	١٠٤٨٢٥٠	٤١٩٣٠٠٠	١٤.٩٨%
٤- الشركة المصرية لصناعة المنسوجات ش.م.م *	٤٢٠٠٠٠٠	١٦٨٠٠٠٠٠	٦٠.٠٠%
٥- مساهمين آخرين	٧٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠	١٠.٠٠%
الاجمـــالى	٧٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	١٠٠.٠٠%

*الأسهم المملوكة للشركة المصرية لصناعة المنسوجات بعدد ٣٠٠٠٠٠سهم بواقع ٢٠جنيه للسهم قبل التجزئة وزيادة الأسهم قد سبق رهنها وهى تمثل ٦٠%من أسهم شركة دايس للملابس الجاهزة وتم الرهن لصالح البنك التجارى الدولى (مصر) وفقاً لعقد تمويل متوسط الأجل الممنوح لشركة جراند فيو انترناشيونال بتاريخ ٢٠٠٩/٨/٢٣ بطلب تمويل قدرة ٣٧.٥مليون جنيه تم الحصول منه على مبلغ ١٧٠٠٠٠٠٠جنيه حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ .

١٦- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٠ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
أوراق دفع	٠	٥٦٠,٦٥٣
الاجمـــالى	٠	٥٦٠,٦٥٣

* ويتمثل هذا الرصيد (أن وجد) فى أوراق الدفع المستخرجة من الشركة والمدفوعة لشركة كوربليز للتأجير التمويلى وذلك قيمة سداد أقساط أيجار المكن المؤجر من شركة كوربليز بعقد التأجير التمويلى وقد تم معالجة الماكينات المستأجرة تأجيراً تمويلياً وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٠) كما هو موضح تفصيلياً بالأيضاح رقم (٣٦) من القوائم المالية من خلال قيد كامل القيمة التأجيريه على حساب المصروفات المدفوعة مقدماً (إيجارات) لصالح شركة كوربليس والتى تم صرف شيكات أجلة لها على مدار فترة التأجير (أوراق دفع) كما يتم أستنفاذ أو أثبات الأيجار خصماً من حساب المصروفات المدفوعة مقدماً (إيجارات) وعلى الجانب الأخر يتم سداد الشيكات الأجله المستحقة لشركة كوربليس عند أجل أستحقاقها وقد تم أنهاء التعاقد ورد الشيكات فى ٢٠١٤/٨/٢٧ .

١٧- القروض متوسطة الأجل

بلغ رصيد هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٩٧٧٥٠٠٠ جنية مصرى ، وبيانها كالاتى :-

بيـــــان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
قرض بنك تنمية الصادرات	٩,٧٧٥,٠٠٠	٠
الاجمـــالى	٩,٧٧٥,٠٠٠	٠

١٧- إيرادات النشاط

بلغ هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٣٥٥٩١٤٩٩٥ جنية مصرى وبيانها كالاتى :،

البيـــــان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
١/١٧ مبيعات تصدير	٢٩٣,٠٩٦,٠٦٣	٢٥٣,٣١٣,١١٢
٢/١٧ - مبيعات محلية	٦٢,٨١٨,٩٣٢	٤٧,٦٦٢,٦٨٥
إيرادات النشاط (بالصافى)	٣٥٥,٩١٤,٩٩٥	٣٠٠,٩٧٥,٧٩٨

١٨- تكاليف النشاط

بلغ هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٣٠٣٥٧١٤٧٨ جنية مصرى وبيانها كالاتى :،

البيـــــان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
مخزون أول المدة خامات وقطع غيار	٤١,٧٠٠,٢٢٨	٤٤,١٧٤,٤٥٦
يضاف : مشتريات خامات وقطع غيار	٢٥٩,١٤٩,٩٤٤	٢١٠,٤٨٥,٠٩٥
يخصم : مخزون اخر المدة - خامات وقطع غيار	٥٤,٧١٤,١٧٩	٤١,٧٠٠,٢٢٨
تكلفة الخامات وقطع الغيار المستخدمة	٢٤٦,١٣٥,٩٩٣	٢١٢,٩٥٩,٣٢٤
يضاف :		
مصاريف التشغيل	٦٣,٤٠٨,٧٩٢	٥٨,٣٥١,٣٥٢
الاهلاك الصناعى	٢,٣٦٨,٣٥٣	٢,٢٤٩,٦٢٠
مصاريف تصدير	٧,٢٩٨,٦٢٤	٧,٣٠١,٢٩٣
تكلفة الانتاج	٣١٩,٢١١,٧٦٢	٢٨٠,٨٦١,٥٨٩
يضاف :،		
إنتاج تحت التشغيل أول المدة	١٨,٩٣٢,٧٠٢	١٣,٢٤٩,٤٥٦
يخصم :		
إنتاج تحت التشغيل اخر المدة	٣٠,٤٨٦,٥٠٨	١٨,٩٣٢,٧٠٢
تكلفة الانتاج التام	٣٠٧,٦٥٧,٩٥٦	٢٧٥,١٧٨,٣٤٣
يضاف :،		
إنتاج تام اول المدة	٣٠,٥٣٧,٨٧٨	١٦,٩٩٣,٦٩٩
يخصم :		
إنتاج تام اخر المدة	٣٤,٦٢٤,٣٥٦	٣٠,٥٣٧,٨٧٨
تكلفة الانتاج التام المباع	٣٠٣,٥٧١,٤٧٨	٢٦١,٦٣٤,١٦٤

١٩- المصروفات العمومية والأدارية

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
اجور ومرتبات	١٣٢٥٥٣٥٤	١٠٠٣٣٩٠٠
ضيافة وبوفيه	١٧٩٨٩٨	١٣٩٦٦٧
مكافآت	٢٢٣٢٧٣	١٨٠٢٦٠
مصاريف سيارات	٣٠٥٧١٤	١٨٦٦٠٤
انتقالات	١٥٢٣٦٠	٩٣٢٤١
سفر	٤١٦٦٧٩	٢٢٠٨٧٣
نظافة	٢٨٩٦٦٩	٢٦٦٠٧١
مطبوعات وادوات مكتبيه	١٤٠٣٦٠	٨٠٥٨٣
ايجار مخازن (أيجار تشغيلى)	١٠٠٣٧٧٠	٩٩٩٨٤٢
صيانة عامة	١١٣٤١٣٨	٨٧٤٧٠٨
ايجار شقق (أيجار تشغيلى)	١٩٤٣٠٥٤	١٨٢٢٦٦٣
تشهيلات	٨٠٣٣٢٨	٤٢٠٥٤٦
اعانات الطوارئ	٣٦٦٨٠	٢٩٢١٣
علاج وادويه	١٣٩١١٧	٩٠٦٣٢
تليفونات	٣٣٢٦٤٥	٣١٠٥٠٣
قضائية	١٤٤٠٠٠	١٣٦١٠٠
أستشارات ودعاية واعلان	٩٣٤٨٠	١٥٩٤٣٢٨
ضرائب عقارية	١٥٢٤٠	٩٦٤٢
اشتراكات	٥٤٦٢٢٤	٦٣٧٩٥٧
رسوم وتراخيص	٧٨٠٣٠	١١٧٥٧٦
غرامات	٨٧٣٨٥	١٣٩٢٩١
اتعاب مكتبى المراجعة	١٤١١٩٩	١٢٨٣٥٤
استهلاك مياه	٢٢٨٢٤٥	١٤٥٧٢٠
تأمين	١٨٩٦٩٩	١٨٣٩٨٥
مصاريف نثرية	٢٠٢٤٢	٧٨٢٢
مصاريف اقامة	٥٤٠٠١	٦١٠٣٦
دراسات جدوى	٥٢٥٥	
مصاريف شقق	٥١٧٤٣	
دورات تدريبية	١٠٨٠	
شهادات جوده		٢٦١٥٧
فروق فحص ضرائب المبيعات	١٩٩٧٢٣٣	
أتعاب مهنية	٢٩١٤٠	٢٧٧٦٧
التسجيل فى البورصة	٢٨٣٥٣	٩٢٨٥
ايجار محلات (أيجار تشغيلى)	٣١٥٣١٧٧	٢٧٤٣٧٦٩
سرقات	١٤٢٣٨	٢٧٢٧
ديكورات محلات	٨٧٤٢٧٥	٥٧١٤٤٥
الإجمالى	٢٨١٠٨٢٧٨	٢٢٢٩٢٢٦٨

٢٠- أعباء تمويلية

بلغ هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ١٠٩٨٣٣٠٠ جنية مصرى وبيانها كالاتى :،

البيـــان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
٢٠/١ فوائد البنك العربى الأفريقى	٤,٠٦٦,٩٠٨	٣,١٩١,٥٢٣
٢٠/٢ فوائد البنك التجارى الدولى	٣,٢٢٧,٢٦٩	١,٨٠٦,٣١٢
٢٠/٣ فوائد البنك المصرى الخليجى	٠	٤٤
٢٠/٤ فوائد البنك الأهلى سوستيه جنرال	٢,٣٣٣,٦٧١	٢,٠١٦,٠٢٣
٢٠/٥ أعباء تحصيل الشركة المصرية للتخصيم	١,٣٥٥,٤٥٢	١,١٦٤,١٧٤
الاجمـــالى	١٠,٩٨٣,٣٠٠	٨,١٧٨,٠٧٦

٢١- نصيب السهم من صافى الارباح

بلغ نصيب السهم من صافى الربح فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ١.٩٠ جنية مصرى ويتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم العادى فى الأرباح بقسمة الأرباح المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (أن وجد) وبيانها كالاتى :-

البيـــان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
- صافى أرباح الفترة بعد الضرائب(جنية مصرى)	١٤,٧٧٥,٥٩١	١٠,٨١٨,٩٠٧
- نصيب العاملين من الارباح	-١,٤٧٧,٥٥٩	-١,٠٨١,٨٩١
- مكافأة مجلس الإدارة	٠	٠
- صافى أرباح الفترة بعد الضرائب بعد خصم نصيب العاملين ومكافآت مجلس الادارة	١٣,٢٩٨,٠٣٢	٩,٧٣٧,٠١٦
- متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
- نصيب السهم فى أرباح الفترة بعد الضرائب بعد خصم نصيب العاملين ومكافآت مجلس الادارة	١.٩٠	١.٣٩

تم تجزئة ٥٠٠٠٠٠ سهم إلى ٢٥٠٠٠٠٠ سهم وتم زيادة عدد الأسهم بمقدار ٤٥٠٠٠٠٠ سهم ليصبح رأس مال الشركة المدفوع ٢٨ مليون جنيه وذلك من تاريخ التأشير فى السجل التجارى فى ٢٠١٠/٤/١

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

السيـــد رئيس مجلس الإدارة / ناجى سمير توما والسيـــد عضو مجلس الادارة / ماجد سمير توما والمـــساهمان فى شركة دايس للملابس الجاهزة مســـاهمان أيضاً فى شركة ماستر لاين والشركة المـصرية للمنتجات الورقيـــة دايس باك كما أن شركة دايس تملك ٧٦% من أسهم شركة تكستيل برنت بلس للطباعة والذى توجد معاملات بينهما وبين شركة دايس للملابس الجاهزة وتتمثل هذه المعـــاملات فى خدمات تشغيل خارجى وتـوريدات وأيجارات وقد تمت هذه المعاملات بنفس أسس التعامل مع الغير طبقا للأتى :-

قيمة التعامل خلال عام ٢٠١٤	نوع التعامل	أسم الشركة	البيان
٥٦٩٥٣٧١٢.٢٦	خدمات صباغة	ماستر لاين للصناعات النسيجية	يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا
٩٦٠٠٠.٠٠	إيجار مخزن	ماستر لاين للصناعات النسيجية	تأجير مخزن من شركة ماستر لاين بواقع ٨٠٠٠ جنية شهرياً
٣٣٥٨٥٧٧.٨٥	توريدات كرتون	الشـركة المـصرية للمنتجـات الورقيـة دايس باك	يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا
٢٤٠٠٨١٠.١٥	خدمات طباعة	تكستيل برنت بلس للطباعة	يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا
٢٤٠٠٠٠.٠٠	إيجار مصنع	تكستيل برنت بلس للطباعة	تأجير مصنع لشركة تكستيل برنت بلس للطباعة بواقع ٢٠٠٠٠ جنية شهرياً

٢٣- نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية الحكومية لصالح العاملين بها وطبقا لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الاجور ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة مساهمتها وتحمل قيمة مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق.

٢٤- الرهونات والضمانات:

يظهر رصيد البنوك الدائنة بقائمة المركز المالى بمبلغ ١٤٥٥٤١١٩٢ جنيه يمثل تسهيلات أئتمانية ممنوحة من البنوك بموجب نسبة من قيمة عقود التصدير المبرمة بين الشركة وعملاء الخارج وتحصل الشركة على نسبة من قيمتها من البنوك لتمويل عمليات التشغيل وتسدد على مدار ١٨٠ يوم أو ٢١٠ يوم أو ٢٧٠ يوم فى تسهيلات أئتمانية متتالية شهرياً بالأضافة إلى الجزء المستحق خلال عام ٢٠١٥من قرض بنك تنمية الصادرات وبالتالى لا توجد أى ضمانات أو رهونات أو قيود مفروضة على ملكية أصول الشركة تجاه البنوك .

٢٥- فروق العملة الفعلية:

- وفقاً للمعيار المحاسبى رقم (١٣) فإن فروق العملة المحملة على قائمة الدخل تتضمن الأتى :-

١- فروق العملة الفعلية الناتجة بين سعر الصرف عند البيع بالفواتير وسعر الصرف عند التحصيل.

٢- فروق العملة الفعلية الناتجة بين سعر الصرف عند الشراء وسعر الصرف عند السداد.

٣-فروق إعادة تقييم الأصول والخصوم المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية بسعر الاقفال فى نهاية الفترة المالية .

٢٦- القروض وأرصدة البنوك الدائنة :

١- الأرصدة الدائنة للبنوك

يتمثل رصيد حسابات البنوك الدائنة بالقوائم المالية فى تسهيلات أئتمانية بموجب عقود تصدير أبرمتها الشركة مع عملائها بالخارج وتحصل الشركة على نسبة منها من البنوك كتسهيلات أئتمانية خلال فترة ٢٤٠ يوم فى حركة متتالية شهرياً .

٢- القروض من البنوك

حصلت الشركة على قرض من البنك المصرى لتنمية الصادرات بيانات عقد القرض كالأتى :

أسم البنك	البنك المصرى لتنمية الصادرات
نوع القرض	عقد تمويل متوسط الاجل
تاريخ عقد القرض	٢٠١٤/١٠/٢٠
قيمة القرض	١١٥٠٠٠٠٠ جنية مصرى
طريقة السداد	قسط كل ٣شهور بواقع ٥٧٥٠٠٠ جنيه مصرى
عدد الاقساط	عشرين قسط
تاريخ استحقاق القسط الاول	٢٠١٥/٦/١ بعد فترة سماح قدرها ٨ شهور
تاريخ استحقاق القسط العشرين	٢٠٢٠/٣/١
الغرض من القرض	تمويل شراء أصول مصنع الشركة المصرية للتريكو والجاهز

٢٧- الموقف الضريبى :

١/٢٧- ضريبة شركات الأموال :

١- تم فحص السنوات من بدء النشاط فى ١٩٩٩/٣/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم الطعن عليها وأحيل الخلاف إلى لجنة الطعن للفصل فيه وصدر قرار لجنة الطعن يمنح الشركة فى حقها بالتمتع بالأعفاء الضريبى عن الفترة من ١٩٩٩/٣/١ وحتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وذلك لوعاء شركات الأموال وذلك وفقاً للمادة ١٢٠ الفقرة ٨ من القانون ١٥٧ لسنة ١٩٨١ ورغم ذلك تم الطعن على القرار أمام المحكمة لعدم الألتفات إلى الدفع الخاص بضريبة القيم المنقولة .

٢- عام ٢٠٠٥ لم يتم الفحص الضريبى للشركة فيما يتعلق بشركات الأموال عن عام ٢٠٠٥ وذلك بمجرد صدور الكتاب الدورى رقم (٣) لسنة ٢٠١١ فى ٢٠١١/٣/٢٢ بشأن الأكتفاء بما سبق فحصه من العينة المختارة وعدم فحص ما بقى منها وصدر نموذج (١٩) ضرائب تقديرى بعد تاريخ صدور الكتاب الدورى رقم (٣) وتم الطعن عليه وتم إحالة الخلاف إلى الأدارة العامة للجان الداخلية المتخصصة ولم يتم الوصول لأتفاق وتم إحالة الملف إلى لجنة الطعن ولم يتم إخطار الشركة بميعاد الجلسة .

٣- السنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ تم الفحص وصدر نموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه وقد تم تقديم مذكرة الطعن للجنة الداخلية والتى لم تصدر قرارها بعد .

٤-السنة ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ تم الفحص وصدر نموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه ولم يتم تحديد ميعاد للجنة الداخلية حتى الان .

٥-السنوات ٢٠١٠/٢٠١١ تم أخطار الشركة بالفحص وجارى تحضير مستندات العينة.

٦- السنوات ٢٠١٢/٢٠١٣ لم يتم بعد أخطار الشركة بالفحص.

٢/٢٧- ضريبة المرتبات :

١- تم فحص ضريبة المرتبات حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل .
٢- تم فحص ضريبة المرتبات عام ٢٠١٢ وتم أخطار الشركة بفروق الفحص وهى مبلغ بسيط وجارى سداده .
٣- سنة ٢٠١٣ تم أخطار الشركة بالفحص وجارى تحديد ميعاد للفحص.

٣/٢٧ - ضريبة المبيعات :

١- تم فحص ضريبة المبيعات عن كافة السنوات السابقة وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل .
٢- تم فحص ضريبة المبيعات من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وبصدور نموذج ١٥ ض تم سداد الفروق الضريبية بالكامل وذلك خصماً من الرصيد الدائن المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب على المبيعات .

٤/٢٧ - ضريبة الدمغة :

١- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٠٥/١٠/٣١ وتم سداد الضريبة المستحقة بالكامل وقد تم فحص ضريبة الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٥/١١/١ إلى ٢٠٠٦/٧/٣١ ولم يصدر بعد نموذج رقم ٣ ضريبة دمغة .
٢- كما تم الفحص التقديرى عن الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم الطعن عليه وقد صدر قرار بأعادة فحص عن تلك السنوات بقرار من اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين وجارى فحصها.
٣- كما تم الفحص عن الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ ولم يصدر بعد نموذج رقم ٣ ضريبة دمغة .

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

١/٢٨- مفهوم الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك وأرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى) وكذلك الالتزامات المالية (البنوك الدائنة والقروض قصيرة الأجل والموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى) .
- تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية .

٢/٢٨ - القيمة العادلة :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وألتزامات الشركة الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٣/٢٨- إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية :

١/٣/٢٨- خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم وتقوم الشركة بمتابعة المستحقات المتأخرة على هؤلاء العملاء سواء المحليين أو عملاء التصدير وذلك لمحاولة تقليل خطر الإئتمان وقد أعدت الشركة إضمحلال لحسابات العملاء التى تتطلب ذلك .

٢/٣/٢٨- مخاطر السوق :

١/٢/٣/٢٨- خطر سعر الفائدة :

ينشأ خطر سعر الفائدة نتيجة لاعتماد الشركة في تمويل نشاطها على التسهيلات التي تحصل عليها من البنوك حيث حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية كما هو موضح بمرفقات-الميزانية وتتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة علي التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وهذه التسهيلات قصيرة الاجل وبالجنيه المصري مما يعد أقل خطراً حيث أن فترة التسهيلات تتراوح ما بين ٢١٠ يوم وحتى ٢٧٠ يوم كما لا تحدث أي تغيرات في سعر الفائدة نظراً لأن عقود التسهيلات تتم بموجب نسبة فائدة ثابتة ومتفق عليها مسبقاً.

٢/٢/٣/٢٨- التغير فى أسعار السوق :

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق مما يخفض هذا الخطر إلى حد معقول .

٣/٢/٣/٢٨- خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :

ينتج هذا الخطر عن التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية مما يؤثر على تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ولقد كان هذا الخطر خلال هذه السنة محدود إلى حد ما الأمر الذي نتج عنه إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات المتداولة بالعملات الأجنبية ونشأة فروق عمله .

٣/٣/٢٨ - مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء أو كل التزاماتها، وطبقاً لسياسات الشركة فهى تعتمد على تدبير أحتياجاتها من خلال التسهيلات الأئتمانية من البنوك مما يخفض خطر السيولة الى حد معقول .

٢٩- أرصدة دائنة للمساهمين :-

بلغ هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١مبلغ ٢٥٥٥٠٢٥٣ جنية مصرى وبيانها كالاتى :،

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
١- أ / ناجى سمير توما	٢٥٥٥٠٢٥٣	٠
الأجمالى	٢٥٥٥٠٢٥٣	٠

٣٠- الأرباح المرحلة :

يتمثل التغير فى الأرباح المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٤/١٢/٣١ كالأتى .

البيان	المبلغ
رصيد ٢٠١٤/١/١	١٦,٨٢٠,٨٧٩
يخصم : تحويل أرباح عام ٢٠١٣ إلى الأرباح المرحلة	١٠,٢٧٧,٩٦٢
الرصيد فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤	٢٧,٠٩٨,٨٤١

وقد تم تحفيض الارباح المرحلة طبقا لقرار توزيع الارباح فى الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ فى ٢٠١٤/٤/١٦ والخاص بتوزيع جزء من الارباح المرحلة بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠٠جنيه الا أنه طبقاً لقرار الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ فى ٩/٤ /٢٠١٤ قد تم الغاء القرار السابق .

٣١- الأحتياطى القانونى :

يتمثل التغير فى الأحتياطى القانونى خلال الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٤/١٢/٣١ حيث الأتى .

البيان	المبلغ
رصيد ٢٠١٤/١/١	٢,١٠٥,١٤٥
أستقطاع ٥% لحساب الاحتياطى القانونى من ارباح عام٢٠١٣	٥٤٠,٩٤٥
الرصيد فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤	٢,٦٤٦,٠٩٠

٣٢- الأرتباطات الرأسمالية لأقتناء الأصول الثابتة فى المستقبل :

تتمثل فى المدفوعات النقدية لاقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وأصول أخرى طويلة الأجل وتتضمن هذه المدفوعات ما يتعلق منها بتكاليف التطوير المرسملة وتكاليف الأنشاءات والخاصة بمشروع إنشاء مصنع دايس (١) .

٣٣- إيرادات أخرى :

بلغ هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١مبلغ ١٧٠٧٦١٦١ جنية مصرى وبيانها كالاتى :،

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
١- إيرادات دعم الصادرات	١٦١٨٧٣٩٨	١٥٠٣٧٧٠٠
٢- فوائد دائنة	٨٨٨٧٦٣	١٣١٤٣
٣- ايراد تأمين		٧٩٢١٩
الأجمالى	١٧٠٧٦١٦١	١٥١٣٠٠٦٢

- يتم أثبات الأيرادات وفقاً لمبدأ أساس الأستحقاق كما يتم اثبات إيرادات دعم الصادرات بالأجمالى بمبلغ ١٦١٨٧٣٩٨ جنيه من دون خصم المصروفات المرتبطة بالحصول على الايرادات حيث يتم اثباتها ضمن المصروفات العمومية كما أنه قد تم أحتساب هذه الايرادات طبقاً للنسب والشروط التى حددها صندوق دعم الصادرات للحصول على هذه المنح كما أن شركة دايس ملتزمة بكافة الشروط أو الالتزامات التى تتمكن المنشأة من الوفاء بها للحصول على هذه المنح و المساعدات الحكومية التى تم إثباتها كأيرادات كما أن الفقرة (١) ضمن الايضاح رقم (٣٣) بمسمي صريح /إيرادات دعم الصادرات وهو يتمثل في منح من صندوق دعم الصادرات وهو جهه حكومية تمنح الشركات المصدرة دعم بموجب نسبة من الايرادات المحصلة وذلك وفقاً لسياسة الدولة نحو تشجيع ودعم الدولة للمصدرين .

٣٤- أحداث لاحقة لتاريخ الميزانية لا تستوجب تعديلا بالقوائم المالية :-

مرت مصر خلال السنوات السابقة لأحداث سياسية كبيرة أثرت على أنشطة الدولة ككل ومن ثم تعرضت معظم الشركات بما فى ذلك المؤسسات المالية إلى مخاطر تؤثر بالسلب على ادائها وربحيتها ومعدل نمو أعمالها فى الفترات المقبلة نظراً لما قد سينشأ عنها من التقلبات متوقعة فى عوامل السوق ومنها اسعار صرف العملات الاجنبية وأسعار الفائدة والاسعار السوقية للادوات المالية فى تلك الفترات .
لم تؤثر تلك الاحداث على القوائم المالية للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ولكنها قد تؤثر على قيم العديد من الاصول والالتزامات بالقوائم المالية فى الفترات المقبلة . هذا ولم تتمكن الادارة من تقدير الاثر المحتمل لتلك الاحداث على القوائم المالية للشركة فى الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها فى الوقت الحالى بيانات ومعلومات كافية ويمكن الاعتماد عليها فى الافصاح عن هذا الاثر .

٣٥- أستثمارات مالية فى شركات تابعة :-

بلغ هذا البند فى ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ ٨٦٩٦٨٥ جنية مصرى وبيانها كالاتى :،

البيان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
١/٣٥ شركة تكستيل برنت بلس	٥٦٩,٩٨٥.٠٠	٥٦٩,٩٨٥.٠٠
٢/٣٥ شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس	٢٩٩٧٠٠.٠٠	٢٩٩٧٠٠.٠٠
الأجمالى	٨٦٩,٦٨٥.٠٠	٨٦٩,٦٨٥.٠٠

١/٣٥ شركة تكستيل برنت بلس

تتمثل هذه الأستثمارات فى قيمة الأسهم التى تمتلكها الشركة فى شركة تكستيل برنت بلس (شركة مساهمة مصرية) كالأتى :-

أسم الشركة	شركة تكستيل برنت بلس
الكيان القانونى	(شركة مساهمة مصرية)
عنوان الشركة	كيلو ١٨ طريق مصر أسماعيلية الصحراوى – شارع مختار أباظة – جسر السويس القاهرة
تأسيس الشركة	تأسست بموجب عقد التأسيس المؤرخ٢٠١٢/٥/٢٢وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولأئحتة التنفيذية
السجل التجارى	سجل تجارى رقم ٥٨٦٨١ بتاريخ ٢٠١٢/٥/٣٠ مكتب سجل تجارى أستثمار القاهرة
مدة الشركة	خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى
رأس مال الشركة وعملة السداد	- رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثون مليون جنيه) . - رأس المال المصدر مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثة مليون جنيه) . - رأس المال المدفوع مبلغ ٧٥٠٠٠٠جنيه (سبعمائة وخمسون الف جنيه) .
مساهمة شركة دايس فى شركة تكستيل برنت بلس	بنسبة ٧٥.٩٩% من رأس مال وقد سدد نصيب الشركة فى رأس المال المدفوع بالبنك الاهلى سوستية جنرال والذى بنسبة ٢٥% من رأس المال المصدر.
رقم الملف الضريبى	رقم ٧٠٢-٨٣٧-٤١١ مأمورية ضرائب الشركات المساهمة
غرض الشركة	أقامة وتشغيل مصنع لطباعة الأقمشة .

٢/٣٥ شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس

تتمثل هذه الأستثمارات فى قيمة الأسهم التى تمتلكها الشركة فى شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس (شركة مساهمة مصرية) كالأتى :-

أسم الشركة	شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس
الكيان القانونى	(شركة مساهمة مصرية)
عنوان الشركة	٣٢ ش عماد الدين القاهرة
تأسيس الشركة	تأسست بموجب عقد التأسيس المؤرخ٢٠١٣/٥/١٩وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولأئحتة التنفيذية
السجل التجارى	سجل تجارى رقم ٦٦٤٩٤ بتاريخ ٢٠١٣/٦/٢٧ مكتب سجل تجارى أستثمار القاهرة
مدة الشركة	خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى
رأس مال الشركة وعملة السداد	- رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثون مليون جنيه) . - رأس المال المصدر مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثة مليون جنيه) . - رأس المال المدفوع مبلغ ٣٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثمائة الف جنيه) .
مساهمة شركة دايس فى شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس	بنسبة ٩٩.٩٠% من رأس مال وقد سدد نصيب الشركة فى رأس المال المدفوع بالبنك الاهلى سوستية جنرال والذى بنسبة ١٠% من رأس المال المصدر.
رقم الملف الضريبى	رقم ٢٢٤-٠١٢٦٩-٥ مأمورية ضرائب الأستثمار
غرض الشركة	أقامة وتشغيل مصنع لتصنيع الملابس الجاهزة وأقمشة التريكو الدائرى .

٣٦- التأجير التمويلى :-

١- طبقاً للتعاقد الذى تم مع شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر فقد تم بيع ماكينات من شركة دايس للملابس الجاهزة لشركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر بغرض اعادة أستئجارها مرة أخرى بنظام التأجير التمويلى الأمر الذى نتج عنة أرباح رأسمالية بمبلغ ١٣٧٦٣.٦٨جنيه وقد تم أدراج نصيب الفترة من الأرباح بمبلغ ٦٨٨ جنيه بقائمة الدخل بعد تقسيم هذه الارباح على مدار مدة عقد التأجير وذلك وفقاً للفقرة رقم (١٥) من العيار المحاسبى رقم (٢٠) .

٢- القيمة الأيجارية للتعاقد بمبلغ ١٤٣٠١٣٦ جنيه مقسمة على ٦٠ دفعة شهرية من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وهى العمر المقدر للأصل المؤجر وبقيمة أيجارية سنوية كالأتى :

القيمة الأيجارية السنوية	القيمة الأيجارية الشهرية	عدد الشهور	فترة الأيجار
١٤٣٠١٣.٦	٢٣٨٣٦	٦	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧.٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧.٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧.٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
٢٨٦٠٢٧.٢	٢٣٨٣٦	١٢	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
١٤٣٠١٣.٦	٢٣٨٣٦	٦	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
١٤٣٠١٣٦		٦٠	الأجمالى

٣- طبقاً للتعاقد المبرم فأن شركة دايس مسئولة بالكامل عن توفير أعمال الخدمة والصيانة الدورية للماكينات المؤجرة .

٤- تم سداد كامل القيمة التعاقدية بالكامل بشيكات مؤجلة مقسمة على فترة التعاقد كالأتى :

العام	أوراق الدفع المسددة
أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٢	١٦٠,٦٧٥.٠٠
أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٣	٣٥٦,٧٠٠.٠٠
أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٤	٣٠٣,١٩٨.٠٠
أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٥	٢٥٧,٧١٨.٠٠
أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٦	٢١٩,٠٦٠.٠٠
أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٧	٨٣,٨٧٥.٠٠
مبالغ مسددة مقدماً من خلال خصمها من مبلغ التمويل (أول وأخر قسط من الايجار التمويلى)	٤٨,٩١٠.٠٠
الأجمالى	١٤٣٠١٣٦

٥- طبقا للتعاقد المبرم الذى أعطى الحق لشركة دايس للملابس الجاهزة فى الأختيار من عدة بدائل عند الأنتهاء من مدة العقد وهى :

٦- أ- شراء الأصل مقابل قيمة تم سدادها مقدم بمبلغ ٣٤٠٣٢٤ جنيه وقد تم أدراجها ضمن الأصول طويلة الأجل **بند / أصول أخرى** على أن يتم أهلاك القيمة وفقاً لعمرها الأنتاجى فور إنتهاء عقد التأجير التمويلى وأنتقال ملكية الماكينات للشركة حيث أن تلك القيمة المسدده مقدماً لم تدرج ضمن القيمة الأجمالية للتأجير التمويلى بالعقد .

ب-تجديد العقد لمرة أخرى بشروط أخرى يتم الأتفاق عليها .

جـ -أعادة الأصول مرة أخرى لشركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر .

٧- تم إنهاء التعاقد المبرم مع شركة التأجير التمويلى كوربليس فى ٢٠١٤/٨/٢٧والخاص بتأجير ماكينات وتم إخطار شركة التأجير التمويلى بذلك وتم سداد المبالغ المستحقة وإنهاء ذلك التعاقد .

٣٧- الألتزامات المحتملة :-

تم تكوين مخصص لمقابلة التزامات محتملة لم يصدر بها مطالبات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية لعام ٢٠١٤ كما هو موضح بالأيضاح رقم ١٠ .

٣٨- الأحداث اللاحقة :-

- يظهر ضمن الأيضاح رقم (١١/٨) و(١٣/٨) مدفوعات مقدمة تحت حساب شراء أسهم شركتى أتك وشركة الأسكندرية للغزل وقد تم الأستحواذ على أسهم تلك الشركتين خلال عام ٢٠١٥ وهذه المبالغ المدفوعة خلال عام ٢٠١٤ هى جزء من المقابل المدفوع تحت حساب شراء تلك الأسهم .
- كما يظهر رصيد البنك التجارى الدولى ضمن رصيد النقدية بالصندوق والبنوك بمبلغ ٢٥٢٩٥٩٠٥ جنيه حيث يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٢٥٠٠٠٠٠٠جنيه سوف يتم سدادها للبنك التجارى الدولى خلال عام ٢٠١٥ وذلك سداداً لجزء من قيمة صفقة شراء شركة الأسكندرية من البنك التجارى الدولى .